

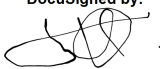
AJACCIO IMPERIAL

Siège social :1 COURS ANTOINE GUICHARD 42000 ST ETIENNE

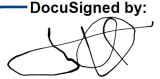
Date de clôture : 31/12/2022

Certifiés
conformes
Le Gérant
CODIM 2

02-10-23 | 11:05:00 CEST

DocuSigned by:

43EA65677BDB44D...

Compte de résultat

DocuSigned by:

 43EA65677BDB44D...

Compte de résultat		31/12/2022			31/12/2020
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises		5 183 781		5 183 781	
Production vendue biens					
Production vendue services		3 580		3 580	
Chiffres d'affaires nets		5 187 361		5 187 361	
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				228	
Autres produits				4 413	
Total des produits d'exploitation (I)				5 192 002	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				3 883 610	
Variation de stock (marchandises)				-484 241	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				-1 197	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-2 627	
Autres achats et charges externes				1 510 102	
Impôts, taxes et versements assimilés				90 321	
Salaires et traitements				717 628	
Charges sociales				214 853	
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		2 473	
		Dotations aux provisions			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		3 142	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges				204 654	
Total des charges d'exploitation (II)				6 138 719	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				-946 717	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				4 975	
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				4 975	
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées				4 461	
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				4 461	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				514	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				-946 204	

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	31/12/2022	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	416	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	416	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-416	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 196 977	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 143 596	
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-946 619	

AJACCIO IMPERIAL

Société en nom collectif au capital de 1 000 €
Siège social: 1, cours Antoine Guichard, 42000 SAINT-ETIENNE
911 253 516 RCS SAINT-ETIENNE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 SEPTEMBRE 2023**

(...)

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022, d'un montant de 946 619,35 €, au poste « Report à nouveau » qui s'élève ainsi, après affectation à -946.619,35 €.

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice, il n'y a jamais eu lieu à distribution de dividendes.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

(...)

QUATRIEME RESOLUTION

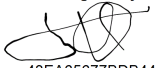
(Pouvoirs en vue des formalités)

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal, et notamment au JOURNAL LA LOI, une marque de la société « LEXTENSO » dont le siège social est situé à La Grande Arche – Paroi nord - 1, Parvis de la Défense – 92044 Paris La Défense (552 119 455 RCS Nanterre) ou à Mme Claire JOANNES ou à Mme Nabila LIEVRE, domiciliées professionnellement 1, cours Antoine Guichard, 42000 Saint-Etienne, à l'effet d'accomplir toutes formalités de publication et de dépôt au greffe qu'il appartiendra.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

(...)

**Extrait certifié conforme
Le Gérant, CODIM 2
Représentée par M. Philippe TOUJAS**

DocuSigned by:

43EA65677BDB44D...

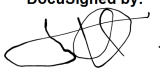
AJACCIO IMPERIAL

Siège social :1 COURS ANTOINE GUICHARD 42000 ST ETIENNE

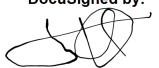
Date de clôture : 31/12/2022

Certifiés
conformes
Le Gérant
CODIM 2

02-10-23 | 11:05:00 CEST

DocuSigned by:

43EA65677BDB44D...

NOTES AUX ETATS FINANCIERS
Société : AJACCIO IMPERIAL

DocuSigned by:

43EA65677BDB44D...

Les comptes annuels sont établis suivant les prescriptions du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La Société s'appuie sur le support financier du groupe Casino dans lequel Casino, Guichard-Perrachon et certaines de ses filiales sont entrées en procédure de conciliation le 25 mai 2023 (*voir événements postérieurs à la clôture, page 26*) de façon à mener à terme différentes réflexions stratégiques majeures sur l'évolution future du Groupe. Cette procédure a également pour objectif de permettre au groupe Casino d'engager des discussions avec ses créanciers financiers dans un cadre juridiquement sécurisé. En conséquence, l'activité de l'exercice 2023 et des exercices suivants de la Société sera affectée par l'issue de cette procédure de conciliation qui trouvera un terme au plus tard le 25 octobre 2023.

Le 28 juillet 2023, le groupe Casino a annoncé avoir conclu le 27 juillet 2023 un accord de principe avec le Consortium (EP Global Commerce a.s., Fimalac, Attestor) et certains de ses principaux créanciers, sous l'égide des conciliateurs et du Comité Interministériel de restructuration industrielle (CIRI), visant à renforcer la structure des fonds propres du Groupe et à restructurer sa dette financière ("Accord de Principe").

Étant donné les étapes juridiques restant à franchir pour mettre en œuvre l'Accord de Principe, la situation à ce jour reste incertaine quant à la continuité d'exploitation du groupe Casino et donc de la Société dont le financement dépend de ce dernier. Par conséquent, la Société pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses passifs dans le cadre normal de son activité.

Malgré l'incertitude significative que génère cette situation sur la continuité d'exploitation, le Président estime néanmoins approprié d'établir les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 selon le principe de continuité d'exploitation compte tenu de l'issue positive attendue du processus de conciliation au niveau du groupe Casino qui devrait lui permettre de continuer à disposer des moyens nécessaires à la poursuite du support financier sur lequel la Société s'appuie.

Les règles et méthodes comptables appliquées sont, dans leur ensemble, identiques à celles connues jusqu'alors et ne font pas obstacle à la comparaison d'un exercice sur l'autre.

I - Faits caractéristiques

Création de la société

La société a été créée en mars 2022 pour prendre en location-gérance un fonds de commerce détenu par la SAS HYPCO sous enseigne Eurospar, situé 19 cours Prince Impérial à Ajaccio (20090), afin de l'exploiter sous enseigne Supermarchés Casino à compter du 21 mars 2022 et ce, pour une période de 3 ans.

Impact du conflit en Ukraine et de la crise économique

La situation géopolitique en Europe de l'Est s'est aggravée le 24 février 2022, à la suite de l'invasion de l'Ukraine par la Russie. Le Groupe n'est pas exposé directement aux pays en conflit et ne constate pas d'effet significatif direct sur sa performance du fait de l'absence de magasins en Ukraine et en Russie et d'achats très limités dans ces deux pays.

Cependant, ce conflit a eu des effets indirects sur notre secteur d'activité du fait de l'accélération de l'inflation et de la perturbation des chaînes d'approvisionnement couplées aux hausses des prix de l'électricité et du gasoil avec des répercussions sur nos coûts d'exploitation par rapport à l'année antérieure.

Aussi, face aux hausses significatives des cours des matières premières alimentaires intervenues après la période des négociations commerciales, le gouvernement a demandé en juin 2022 aux distributeurs et

industriels de l'agroalimentaire de procéder à une révision des contrats préalablement signés afin de tenir compte de l'évolution des coûts de production.

II - Règles et méthodes comptables

A - Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition, de production ou d'apport.

La durée d'amortissement des logiciels varie de 3 à 5 ans suivant la durée prévisionnelle d'exploitation des projets. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire.

B - Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition, de production ou d'apport. Les composants d'une immobilisation sont comptabilisés séparément lorsque leurs durées d'utilisation sont significativement différentes.

Les amortissements pour dépréciation des actifs corporels sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée du bien.

La différence entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire est comptabilisée en provision pour amortissements dérogatoires.

Les durées d'amortissement retenues pour les principaux postes sont les suivantes :

Nature des immobilisations	Durée
Constructions (gros œuvre)	15 à 40 ans
Agencements et aménagements des constructions	10 à 25 ans
Matériels et outillages	3 à 20 ans
Matériels de transport	4 à 5 ans
Installations et aménagements divers	5 à 20 ans
Matériels informatiques	5 à 10 ans
Matériels et mobilier de bureau	3 à 10 ans

C - Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu ce qui, compte tenu de la rotation des stocks, est équivalent à l'application de la méthode premier entré, premier sorti.

Les stocks comprennent tous les coûts d'achat, coûts de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks sur leur lieu de vente et dans l'état où ils se trouvent.

Ainsi, les frais logistiques encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent ainsi que les avantages obtenus des fournisseurs comptabilisés en déduction du coût d'achat des marchandises vendues sont pris en compte pour la valorisation des stocks.

Compte tenu de l'activité, les stocks d'une valeur totale de 486 868 € sont principalement composés de marchandises (99%).

La provision pour dépréciation des stocks de marchandises est de 1 341 € à la fin de l'exercice.

D - Créances et Dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

E - Provisions et Engagements de retraite

Indemnités de départ à la retraite :

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 7-11-2013 modifiée le 5-11-2021, la Société applique la méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonnée à un certain nombre d'années de services consécutives.

La méthode d'évaluation de l'engagement utilisée est une variante de la méthode prospective (méthode des unités de crédits projetés avec salaires de fin de carrière).

La provision est établie pour tous les salariés sous contrat à durée indéterminée présents à la date d'arrêté des comptes.

Provisions règlementées :

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Provisions pour risques et charges :

La société constate une provision lorsqu'elle a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé à la clôture de l'exercice, laquelle exigera, selon toute probabilité, une sortie de ressources pour l'éteindre, dont le montant peut être estimé de manière fiable.

F - Impôt sur les sociétés

La société a opté pour un assujettissement à l'impôt sur les sociétés lors de sa création

COMMENTAIRES SUR LE CONTENU DE CERTAINS POSTES
Société : AJACCIO IMPERIAL

I - Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					27 470
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				32 364
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				2 694
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (III)					62 528
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					168 403
TOTAL (IV)					168 403
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					230 931

Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)						
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					27 470	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				32 364	
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau et mobilier informatique				2 694	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)					62 528	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières					168 403	
TOTAL (IV)					168 403	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					230 931	

II - Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)							
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages			780		780		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers		1 466		1 466		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		228		228		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			2 473		2 473		
TOTAL GENERAL (I + II + III)			2 473		2 473		
Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.		196					196
Inst gén.	29	177					205
M. Transpor t							
Mat bureau.		14					14
Emball.							
CORPO.	29	387					416
Acquis. de titres							
TOTAL	29	387					416
Cadre C	Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

III - Provisions et dépréciations

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		416		416
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)		416		416
Provisions pour litige				
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)				
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks		1 569	228	1 341
Provisions sur comptes clients		1 573		1 573
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)		3 142	228	2 914
TOTAL GENERAL (I + II + III)		3 558	228	3 330
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 142	228	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		416		
dépréciations des titres mis en équivalence				

IV - Engagements de retraites

Les principales hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3,80 %
- taux d'augmentation des salaires : 2,80 %
- âge de départ à la retraite : 64 ans
- table de mortalité : tables TGH05 et TGF05
- taux de charges sociales : 38,80 %
- taux de présence : taux moyen de 2018 à 2022

Compte tenu des hypothèses actuarielles ci-dessus, le total de l'engagement des indemnités de fin de carrière au 31/12/2022 s'élève à 68 788 €. Ce montant n'a pas fait l'objet d'une provision dans les comptes de la société.

V - Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immobilisations financières				168 403	0	168 403
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				0	0	0
Clients douteux ou litigieux				2 091	2 091	
Autres créances clients clients				18 291	18 291	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov pour dép ant constitués.					
Personnel et comptes rattachés				1 960	1 960	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				6 036	6 036	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		78 135	78 135		
	Autres impôts		0	0		
	Etat - divers		0	0		
Groupes et associés				132 943	132 943	
Débiteurs divers				47 056	47 056	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				0	0	0
Charges constatées d'avance						
TOTAL DES CREANCES				454 915	286 512	168 403
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			92 221	92 221		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés			916 505	916 505		
Personnel et comptes rattachés			98 964	98 964		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			124 342	124 342		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		0	0		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		66 114	66 114		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			297	297		
Groupes et associés			689 815	689 815		
Autres dettes			179	179		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance			5 067	5 067		
TOTAL DES DETTES			1 993 504	1 993 504		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

VI - Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

Rubriques	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec un lien de participation
Immobilisations financières		
Autres participations		
Autres immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	18 291	
Autres créances	119 972	
Dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	702 362	
Autres dettes	689 815	

VII - Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	5 183 781		0%
Production vendue biens			0%
Production vendue services	3 580		0%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	5 187 361		0%
Chiffres d'affaires nets-Export			0%
Chiffres d'affaires nets	5 187 361		0%

VIII - Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
MEF BILAN INT.STE AP	1 770
RISTOURNES 2022	2 917
IJ PREV. A RECEVOIR	2 421
TOTAL	7 109

IX - Charges à payer

Charges à payer	Montant
FACT. A REC. FR. GX	-555
FACT. A REC. IMMO AJ	-248
FACT. A REC. IMMOS	297
CH. FISCALES / CP	2 258
TAXES DIV. A PAYER	300
FACT. A REC. MSES	54 790
FACT. A REC. FR. GX	53 046
FACT. A REC. FR. GX	555
FACT. A REC. FR. GX	626
FACT. A REC. IMM.COR	248
CONGES PAYES	94 078
CH. AU PERSONNEL	3 921
CH./CONGES	29 729
TAXE GRANDE SURFACE	17 974
TAXE D'APPRENTISSAGE	613
FORM.CONTINUE CONTR.	3 404
TAXE FONCIERE	33 000
CFE	18 000
CVAE	6 641
CH. PROV. FISC. IF	28
ETAT AUTRES CHARGES	82
TOTAL	318 788

X - Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
TOTAL	0	0	0

XI - Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
BA EMIS	5 067		
TOTAL	0	0	0

XII - Composition du capital social

Le capital social est composé de 100 parts sociales au nominal de 10 €.

Voici les différents associés :

	% détention
CODIM 2	99
SEMAFRAC	1
Total	100

XIII - Transferts de charges

Transferts de charges	Montant
Transferts de charges d'exploitation	0
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	0

XIV - Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Dotation amortissements dérogatoires	416	
TOTAL	416	0

XV - Impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	-946 204	0	-946 204
Résultat exceptionnel	-416		-416
TOTAL	-946 619	0	-946 619

AUTRES INFORMATIONS

Société : AJACCIO IMPERIAL

I - Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	
	2022	2021
Cadres	1	0
Agents de maîtrise	4	0
Employés	20	0
TOTAL	25	0

II - Informations sur le Groupe Consolidant

A - La tête de Groupe

CASINO GUICHARD PERRACHON

Société anonyme à Conseil d'Administration

1, cours Antoine Guichard

42 008 Saint-Etienne cedex 2

N° SIRET : 554 501 171 32465

III - Honoraires des Commissaires aux comptes

L'information sur les honoraires des Commissaires aux comptes n'est pas donnée car elle est indiquée dans l'annexe aux comptes consolidés de la société CASINO GUICHARD PERRACHON.

IV - Évènements postérieurs à la clôture

Ouverture d'une procédure de conciliation (voir note aux états financiers, page 10)

Le 26 mai 2023 et dans le prolongement de ses communiqués du 24 avril 2023, le groupe Casino a annoncé avoir reçu l'accord de ses créanciers bancaires au titre du Term Loan B et de son crédit syndiqué RCF ainsi que de ses créanciers obligataires au titre des obligations Quatrim et des obligations non sécurisées émises par Casino et soumises au droit de l'état de New-York (venant à maturité en 2026 et en 2027) afin de pouvoir demander la nomination de conciliateurs sans que cette démarche ne puisse être considérée comme un défaut ou un cas de défaut.

Dans ce contexte, le Président du Tribunal de Commerce de Paris a décidé d'ouvrir le 25 mai 2023 une procédure de conciliation au bénéfice de la société Casino Guichard-Perrachon SA et de certaines de ses filiales (Casino Finance, Distribution Casino France, Casino Participations France, Quatrim, Monoprix Holding, Monoprix, Monoprix Exploitation, Ségisor, Distribution Franprix, ExtenC, Geimex, RelevanC, Sédifrais, et Franprix Leader Price Holding), pour une durée initiale de quatre mois, éventuellement prorogeable d'un mois, et a désigné Thévenot Partners (Maître Aurélia Perdereau) et BTSG (Maître Marc Sénéchal) en qualité de conciliateurs.

Cette procédure a pour objectif de permettre au groupe Casino d'engager des discussions avec ses créanciers financiers dans un cadre juridiquement sécurisé. La procédure de conciliation concerne uniquement la dette financière de la société Casino Guichard-Perrachon SA et de certaines de ses filiales et n'aura aucune incidence sur les relations du groupe avec ses partenaires opérationnels (en particulier ses fournisseurs) et les salariés.

Le groupe Casino a communiqué le 26 juin 2023 la mise en œuvre de différents leviers afin de préserver sa liquidité pendant toute la période de conciliation (c'est-à-dire jusqu'au 25 septembre 2023, le cas échéant prorogée jusqu'au 25 octobre 2023 au plus tard):

- la conclusion d'un accord avec l'Etat français afin de reporter le paiement des charges fiscales et sociales du Groupe dues entre mai et septembre 2023, soit un montant d'environ 300 millions d'euros ; et
- la suspension, pendant la durée de la période de conciliation (soit jusqu'au 25 octobre 2023 au plus tard), du paiement des intérêts (et autres commissions) dus par les sociétés en conciliation (soit environ 130 millions d'euros), ainsi que des échéances en principal d'emprunts qui sont dues au cours de cette période par les sociétés en conciliation (soit environ 70 millions d'euros). Les conciliateurs ont adressé aux créanciers concernés les demandes de suspension des paiements susvisés. Ils ont également sollicité des créanciers concernés qu'ils renoncent à déclarer toute exigibilité anticipée sur le fondement d'éventuels cas de défaut au titre des covenants financiers au 30 juin 2023 et 30 septembre 2023, ainsi que plus globalement à tout cas de défaut ou défaut croisé qui pourrait survenir au résultat de la suspension des paiements susvisés.

Le 27 juillet 2023, le groupe Casino a conclu un accord de principe avec EP Global Commerce a.s., Fimalac et Attestor et ses principaux créanciers, sous l'égide des conciliateurs et du CIRI, en vue du renforcement des fonds propres du Groupe et de la restructuration de son endettement financier. Ce même jour, les prêteurs au titre du RCF ont octroyé le waiver mentionné ci-dessus relatif aux covenants financiers pour la période se terminant le 30 juin 2023.

V - Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total
Engagements en matière de retraite	68 788
Total engagements	68 788

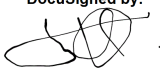
AJACCIO IMPERIAL

Siège social :1 COURS ANTOINE GUICHARD 42000 ST ETIENNE

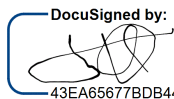
Date de clôture : 31/12/2022

Certifiés
conformes
Le Gérant
CODIM 2

02-10-23 | 11:05:00 CEST

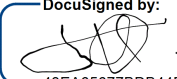
DocuSigned by:

43EA65677BDB44D...

Bilan actif

DocuSigned by:

 43EA65677BDB44D...

BILAN-ACTIF	31/12/2022			31/12/2020
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	27 470	780	26 690	
Autres immobilisations corporelles	35 058	1 694	33 364	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	62 528	2 473	60 054	0
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	168 403		168 403	
TOTAL immobilisations financières	168 403	0	168 403	0
Total Actif Immobilisé (II)	230 931	2 473	228 457	
Matières premières, approvisionnements	2 504		2 504	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	484 364	1 341	483 023	
TOTAL Stock	486 868	1 341	485 527	0
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	20 382	1 573	18 809	
Autres créances	267 358		267 358	
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	287 740	1 573	286 167	0
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	48 149		48 149	
TOTAL Disponibilités	48 149	0	48 149	0
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	822 757	2 914	819 843	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	1 053 687	5 387	1 048 300	

Bilan passif

DocuSigned by:

 43EA65677BDB44D...

BILAN-PASSIF	31/12/2022	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	1 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	0	0
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-946 619	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	416	
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	-945 204	
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	0	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	92 221	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	92 221	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	916 505	
Dettes fiscales et sociales	289 420	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	297	
Autres dettes	689 994	
TOTAL Dettes d'exploitation	1 896 215	0
Produits constatés d'avance	5 067	
TOTAL DETTES (IV)	1 993 504	
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	1 048 300	